

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TÄISKUU TULETÕKKEKARDINAD

registrikood: 10843739

tänava/talu nimi, Rukkilille 1

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75401

telefon: +372 56500575

e-posti aadress: harri.loob@taiskuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Raha	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ülevaade ettevõtte tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus finantsseisundi ja –tegevuse hindamisel ning aruandeaasta jooksul toimunud tähtsamad sündmused ettevõtte tegevuse seisukohalt.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid ja arengusuunad.

2013.aastal osaühing jätkab põhitegevust – elu- ja ametiruumi disaini vormistamist, tule- ja suitsutõkkekardinate tootmist ja paigaldamist.

Olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi, ei toimunud.

Ettevõtte suurendas osakapitali 2500€ võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	100 044	82 068
Nõuded ja ettemaksud	22 400	11 215
Varud	104 377	116 075
Kokku käibevara	226 821	209 358
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksud	63 912	63 912
Materiaalne põhivara	16 215	25 851
Kokku põhivara	80 127	89 763
Kokku varad	306 948	299 121
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 296	14 770
Võlad ja ettemaksud	8 004	13 409
Kokku lühiajalised kohustused	17 300	28 179
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 126	8 305
Kokku pikaajalised kohustused	5 126	8 305
Kokku kohustused	22 426	36 484
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 056	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 825	247 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 385	12 006
Kokku omakapital	284 522	262 637
Kokku kohustused ja omakapital	306 948	299 121

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	192 980	169 471
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 753	-122 076
Mitmesugused tegevuskulud	-43 877	-18 763
Tööjõukulud	-4 374	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 636	-15 214
Ärikasum (kahjum)	20 340	13 418
Finantstulud ja -kulud	-955	-1 412
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 385	12 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 385	12 006

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 340	13 418
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 636	15 214
Kokku korrigeerimised	9 636	15 214
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 014	-1 529
Varude muutus	11 698	-6 890
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396	-4 227
Makstud intressid	-955	-1 412
Kokku rahavood äritegevusest	44 129	14 574
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-917
Antud laenud	-15 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 000	-917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 653	-8 068
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 153	-8 068
Kokku rahavood	17 976	5 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 068	76 479
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 976	5 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 044	82 068

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	247 819	250 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 006	12 006
31.12.2011	2 556	256	259 825	262 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 385	19 385
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2012	5 056	256	279 210	284 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Täiskuu

Raamatupidamise aruandeperiood 01.01.2012-31.12.2012. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing Täiskuu 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad osaühing Täiskuu finantsnäitajad.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise eetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad soetusmaksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Põhivarad võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruande perioodis ja järgnevatel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara gruppidel on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Seadmed ja sõidukid 10 – 30% 3 – 10 aastat

Muu inventar 10 – 30% 3 – 10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavad osanikud;
- juhtkonna lähedased sugulased.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetel määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjate laekumata arved	4 877	9 481
Kokku nõuded ostjate vastu	4 877	9 481

Lisa 3 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	79 459	76 155
Arvelduskontod	20 585	5 913
Kokku raha	100 044	82 068

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 523		626
Erisoodustuse tulumaks			68
Sotsiaalmaks			107
Ettemaksukonto jääk	2 523	1 734	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 046	1 734	801

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	50 879	38 038
Lõpetamata toodang	1 993	9 554
Valmistoodang	8 750	25 728
Müügiks ostetud kaubad	34 105	34 105
Ettemaksed varude eest	8 650	8 650
Kokku varud	104 377	116 075

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	79 246	795		80 041	2 808	82 849
Akumuleeritud kulum	-39 536	-430		-39 966	-2 734	-42 700
Jääkmaksumus	39 710	365		40 075	74	40 149
Ostud ja parendused			917	917		917
Amortisatsioonikulu	-14 722	-166	-54	-14 942	-273	-15 215
31.12.2011						
Soetusmaksumus	79 246	795	917	80 958	2 808	83 766
Akumuleeritud kulum	-54 258	-596	-54	-54 908	-3 007	-57 915
Jääkmaksumus	24 988	199	863	26 050	-199	25 851
Amortisatsioonikulu	-9 264	-70	-302	-9 636	0	-9 636
31.12.2012						
Soetusmaksumus	79 246	795	917	80 958	2 808	83 766
Akumuleeritud kulum	-63 522	-666	-356	-64 544	-3 007	-67 551
Jääkmaksumus	15 724	129	561	16 414	-199	16 215

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
õiduauto Chrysler 300	5 903	777	5 126	0	EUR	15.10.2014
Sõiduauto BMW 730 3,0	4 151	4 151	0	0	EUR	30.07.2013
õiduauto AUDI A4 2,0	4 368	4 368	0	0	EUR	30.08.2013
Kapitalirendikohustused kokku	14 422	9 296	5 126			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Sõiduauto Chrysler 300	9 130	9 130			EUR	15.05.2012
Sõiduauto BMW 730 3,0	7 750	3 694	4 056		EUR	30.07.2013
Sõiduauto AUDI A4 2,0	6 195	1 946	4 249		EUR	30.08.2013
Kapitalirendikohustused kokku	23 075	14 770	8 305			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	16 414	26 074
Kokku	16 414	26 074

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustused kokku	14 422	9 296	5 126	
Laenukohustused kokku	14 422	9 296	5 126	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	23 075	14 770	8 305	
Laenukohustused kokku	23 075	14 770	8 305	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele		4 518

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 056	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 5056 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 160	169 471
Läti	8 066	0
Eesti	183 754	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 980	169 471
Kokku müügitulu	192 980	169 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tuletõkke kardinade paigaldus	188 468	166 148
Renditulu	4 512	3 323
Kokku müügitulu	192 980	169 471

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	114 753	43 652
Energia	0	4 161
Kütus	0	4 161
Alltöövõtutööd	0	68 517
Transpordikulud	0	104
Üür ja rent	0	767
Muud	0	4 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 753	122 076

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	873	0
Energia	5 420	0
Kütus	5 420	0
Mitmesugused bürookulud	3 313	10 670
Lähetuskulud	740	551
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 612
Alltöövõtt	24 651	0
Muud	8 880	4 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 877	18 763

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	2 591	0
Sotsiaalmaksud	1 710	0
Töötuskindlustuskulud	74	0
Kokku tööjõukulud	4 375	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	9	0
Muud intressitulud	9	0
Intressikulud	963	1 412
Intressikulu kapitalirendilt	0	1 412
Kokku finantstulud ja -kulud	972	1 412

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing TÄISKUU TULETÖKKEKARDINAD (registrikood: 10843739) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI LOOB	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 385
Kokku	279 210
Jaotamine	
Dividendideks	19 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	19 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta dividende summas 19 000€.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 385
Kokku	279 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus teeb otsuse maksta dividende summas 19 000€.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	192980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Loob	35806300380		5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500575
E-posti aadress	harri.loob@taiskuu.ee